

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Демиховский машиностроительный завод»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Демиховский машиностроительный завод»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Демиховский машиностроительный завод» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету Директоров
ОАО «Демиховский машиностроительный завод»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Демиховский машиностроительный завод» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Демиковский машиностроительный завод»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1025007458376.
Местонахождение: 142632, Россия, Московская обл., Орехово-Зуевский р-н, д. Демихово.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация Открытое акционерное общество "Демиховский машиностроительный завод"		по ОКПО 00210884		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5073050010		
Вид экономической деятельности Железнодорожное машиностроение		по ОКВЭД 30.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 47 16		
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
142632, Московская область, Орехово-Зуевский р-н, д.Демихово				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	59	48	46
1.1; 1.2; 1.4 п.3 ПЗ	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	59	48	46
	Результаты исследований и разработок	1120	7 276	11 430	15 584
1.3; 1.4 п.4 ПЗ	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	7 276	11 430	15 584
	Основные средства в организации	1150	857 514	752 773	793 718
2.1-2.4 п.5 ПЗ	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	810 719	742 684	790 573
2.2	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	46 795	10 089	3 144
3.1; п.6 ПЗ	Финансовые вложения	1170	4	9	606 009
п.17 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	119 137	52 603	46 665
п.3 ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1190	54 182	109 727	139 027
	Итого по разделу I	1100	1 038 172	926 590	1 601 049
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 524 541	1 641 820	861 916
	в том числе:				
	Материалы	12101	930 619	896 968	563 730
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	46 369	7 014	21 093
	Основное производство	12104	547 166	736 071	273 946
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	387	1 767	3 147
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 748	3 329	133 190
5.1; 5.2; п.8 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	4 037 054	2 593 106	1 595 160
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	377 482	279 497	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	3 659 572	2 313 609	1 595 160
3.1; п.6 ПЗ	Финансовые вложения	1240	1 000 000	1 919 000	424 000
п.9 ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	390 740	516 478	2 542 511
	Прочие оборотные активы	1260	3 476	4 869	4 384
	Итого по разделу II	1200	6 960 559	6 678 602	5 561 161
	БАЛАНС	1600	7 998 731	7 605 192	7 162 210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.10 ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 894	240 894	240 894
	Резервный капитал	1360	36 134	36 134	36 134
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 243 511	4 335 216	4 897 208
	Итого по разделу III	1300	4 520 539	4 612 244	5 174 236
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11 ПЗ	Заемные средства	1410	273 201	169 405	-
п.17 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	49 178	62 519	50 108
7; п.12 ПЗ	Оценочные обязательства	1430	14 632	9 134	8 973
	Прочие обязательства	1450	2 460	-	-
	в том числе:				
	Прочие обязательства	14502	2 460	-	-
	Итого по разделу IV	1400	339 471	241 058	59 081
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11 ПЗ	Заемные средства	1510	79	51	1 010 587
5.3; п.13 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	2 884 856	2 632 144	834 506
7; п.12 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	253 786	119 695	83 800
	Итого по разделу V	1500	3 138 721	2 751 890	1 928 893
	БАЛАНС	1700	7 998 731	7 605 192	7 162 210

Руководитель

А.А. ОВЕЛЯН

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018г.

Организация Открытое акционерное общество "Демиховский машиностроительный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Железнодорожное машиностроение
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
00210884		
5073050010		
30.20		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
п.14 ПЗ	Выручка	2110	19 413 303	16 250 408
б; п.14 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(17 610 493)	(13 185 724)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 802 810	3 064 684
п.14 ПЗ	Коммерческие расходы	2210	(123 135)	(49 765)
п.14 ПЗ	Управленческие расходы	2220	(635 744)	(507 131)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 043 931	2 507 788
	Проценты к получению	2320	130 006	261 229
	Проценты к уплате	2330	(38 914)	(16 770)
п.15 ПЗ	Прочие доходы	2340	1 613 187	126 480
п.15 ПЗ	Прочие расходы	2350	(895 539)	(452 536)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 852 671	2 426 191
п.17 ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	(507 357)	(567 334)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	56 948	73 060
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	13 341	(12 411)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	66 534	5 938
	Прочее	2460	1 527	28 274
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 426 716	1 880 658

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 426 716	1 880 658
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

А.А. ОВЕЛЯН

(подпись) (подпись)

13 февраля 2019г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.

Организация	Открытое акционерное общество "Демиховский машиностроительный завод"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00210884		
Вид экономической деятельности	Железнодорожное машиностроение	ИНН	5073050010		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	30.20		
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	240 894	-	-	36 134	4 897 208	5 174 236
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 880 966	1 880 966
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 880 658	1 880 658
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	308	308
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 442 958)	(2 442 958)
в том числе:							
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 442 958)	(2 442 958)
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	240 894	-	-	36 134	4 335 216	4 612 244
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 426 716	1 426 716
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 426 716	1 426 716
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 518 421)	(1 518 421)
в том числе:							
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 518 421)	(1 518 421)
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	240 894	-	-	36 134	4 243 511	4 520 539

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 174 236	1 880 966	(2 442 958)	4 612 244
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 174 236	1 880 966	(2 442 958)	4 612 244
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 897 208	1 880 966	(2 442 958)	4 335 216
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 897 208	1 880 966	(2 442 958)	4 335 216

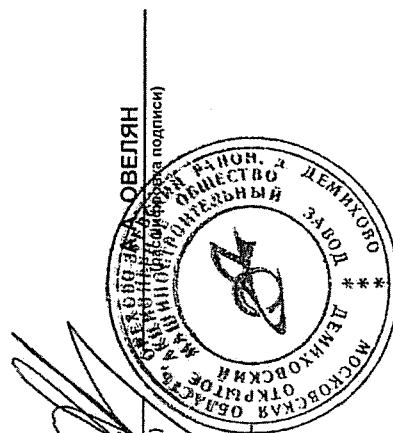
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	4 522 999	4 612 244	5 174 236

Руководитель

(подпись)

13 февраля 2019 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018г.

		Форма по ОКУД	0710004		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	Открытое акционерное общество "Демиховский машиностроительный завод"	по ОКПО	00210884		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5073050010		
Вид экономической деятельности	Железнодорожное машиностроение	по ОКВЭД	30.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности			47	16	
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 939 127	16 212 821
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 413 940	15 742 930
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 617	9 035
прочие поступления	4119	1 516 570	460 856
Платежи - всего	4120	(18 248 247)	(14 949 605)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 417 320)	(12 603 260)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 928 657)	(1 420 665)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38 886)	(27 306)
налога на прибыль	4124	(524 847)	(714 163)
прочие платежи	4129	(338 537)	(184 211)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 690 880	1 263 216
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 950 983	2 900 168
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	92
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	5	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 879 008	2 709 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	71 970	191 076
Платежи - всего	4220	(2 412 083)	(3 858 503)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(212 466)	(97 236)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(39 609)	(163 267)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 160 008)	(3 598 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	538 900	(958 335)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 453 796	169 405
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 453 796	169 405
Платежи - всего	4320	(3 809 301)	(2 500 313)
в том числе:			
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 458 542)	(1 498 004)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 350 000)	(1 000 000)
прочие платежи	4329	(759)	(2 309)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 355 505)	(2 330 908)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(125 725)	(2 026 027)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	516 478	2 542 511
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	390 740	516 478
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(13)	(6)

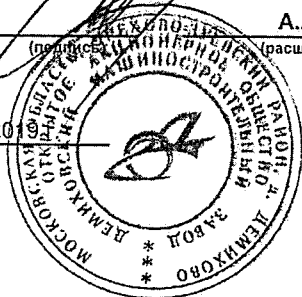
Руководитель

А.А. ОВЕЛЯН

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 февраля 2018



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

<p>Организация <u>Открытое акционерное общество "Демиховский машиностроительный завод"</u></p>		Коды	
<p>Идентификационный номер налогоплательщика</p>		31	12
<p>Дата (число, месяц, год)</p>		2018	
<p>Вид экономической деятельности <u>Железнодорожное машиностроение</u></p>		00210884	
<p>Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Частная</u></p>		5073050010	
<p>Открытое акционерное общество / <u>собственность</u></p>		30.20	
<p>Единица измерения: в тыс. рублей</p>		47	16
		по ОКЕИ	
		384	

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	75	(29)	13	-	-	(4)	-	-	-	88	(33)
	5110	за 2017 г.	67	(25)	8	-	-	(4)	-	-	-	75	(29)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2018 г.	59	(13)	13	-	-	(4)	-	-	-	72	(17)
	5111	за 2017 г.	51	(11)	8	-	-	(2)	-	-	-	59	(13)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2018 г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5112	за 2017 г.	16	(14)	-	-	-	(2)	-	-	-	16	(16)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	16	1	1
в том числе:				
Сертификаты	5131	16	1	1

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	82 615	(71 185)	-	-	-	82 615	(75 339)
	5150	за 2017 г.	82 615	(67 031)	-	-	-	82 615	(71 185)
в том числе:									
НИОКР по ЭДС-Р (электропоезд специальный)	5141	за 2018 г.	3 666	(2 261)	-	-	-	3 666	(2 995)
	5151	за 2017 г.	3 666	(1 527)	-	-	-	3 666	(2 261)
КД на ЭД4МКМ	5142	за 2018 г.	36 630	(36 630)	-	-	-	36 630	(36 630)
	5152	за 2017 г.	36 630	(36 630)	-	-	-	36 630	(36 630)
Электропоезд ЭП2Д модели 62-377	5143	за 2018 г.	360	(102)	-	-	-	360	(174)
	5153	за 2017 г.	360	(30)	-	-	-	360	(102)
Проектно-конструкторские работы по рестайлингу электропоезда ЭД-4М 145006001	5144	за 2018 г.	16 743	(6 976)	-	-	-	16 743	(10 324)
	5154	за 2017 г.	16 743	(3 628)	-	-	-	16 743	(6 976)
КД на ЭД 9Э	5145	за 2018 г.	25 216	(25 216)	-	-	-	25 216	(25 216)
	5155	за 2017 г.	25 216	(25 216)	-	-	-	25 216	(25 216)

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР			
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	2	15	-	(13)	4	-	-
	5190	за 2017 г.	4	6	-	(8)	2	-	-
в том числе:									
Авансы выданные на приобретение НМА	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	5182	за 2018 г.	2	15	-	(13)	4	-	-
	5192	за 2017 г.	4	6	-	(8)	2	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	1 919 103	(1 189 975)	157 608	(35 939)	35 475	(94 777)	-	-	2 040 772	(1 249 277)
	5210	за 2017 г.	1 850 553	(1 110 963)	97 105	(28 555)	19 404	(98 416)	-	-	1 919 103	(1 189 975)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	1 251 699	(935 289)	118 601	(31 647)	31 202	(76 459)	-	-	1 338 653	(980 546)
	5211	за 2017 г.	1 188 503	(867 488)	84 414	(21 218)	12 074	(79 875)	-	-	1 251 699	(935 289)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018 г.	6 946	(6 470)	16 069	(70)	70	(141)	-	-	22 945	(6 541)
	5212	за 2017 г.	6 976	(6 375)	54	(84)	83	(178)	-	-	6 946	(6 470)
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	52 206	(38 410)	3 019	(4 132)	4 132	(4 333)	-	-	51 093	(38 611)
	5213	за 2017 г.	46 968	(37 861)	8 146	(2 908)	2 908	(3 457)	-	-	52 206	(38 410)
Офисное оборудование	5204	за 2018 г.	187	(187)	-	-	-	-	-	-	187	(187)
	5214	за 2017 г.	349	(349)	-	(162)	162	-	-	-	187	(187)
Передающие устройства	5205	за 2018 г.	74 095	(61 065)	4 718	(86)	67	(1 288)	-	-	78 727	(62 286)
	5215	за 2017 г.	78 256	(62 987)	-	(4 161)	4 161	(2 239)	-	-	74 095	(61 065)
Здания	5206	за 2018 г.	353 352	(97 502)	15 201	-	-	(6 994)	-	-	368 553	(104 496)
	5216	за 2017 г.	348 861	(90 841)	4 491	-	-	(6 661)	-	-	353 352	(97 502)
Земельные участки	5207	за 2018 г.	38 333	-	-	-	-	-	-	-	38 333	-
	5217	за 2017 г.	38 333	-	-	-	-	-	-	-	38 333	-
Другие виды основных средств	5208	за 2018 г.	156	(86)	-	(4)	4	(6)	-	-	152	(88)
	5218	за 2017 г.	156	(78)	-	-	-	(8)	-	-	156	(86)
Сооружения	5209	за 2018 г.	142 129	(50 966)	-	-	-	(5 556)	-	-	142 129	(56 522)
	5219	за 2017 г.	142 151	(44 984)	-	(22)	16	(5 998)	-	-	142 129	(50 966)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	23 645	334 063	(134 081)	(157 608)	66 019
	5250	за 2017 г.	54 128	107 874	(41 253)	(97 104)	23 645
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2018 г.	10 089	170 788	(134 081)	-	46 796
	5251	за 2017 г.	3 144	48 198	(41 253)	-	10 089
Объекты строительства	5242	за 2018 г.	13 556	129 153	-	(123 739)	18 970
	5252	за 2017 г.	50 984	29 250	-	(66 678)	13 556
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2018 г.	-	34 122	-	(33 869)	253
	5253	за 2017 г.	-	30 426	-	(30 426)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23 299	14 318
в том числе:			
Передаточные устройства	5261	4 718	-
Здания	5262	14 360	4 491
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	4 221	9 827
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	68	772
в том числе:			
Передаточные устройства	5271	68	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5272	-	772

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 287	4 748	3 689
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	753 566	18 384	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 509	13 162	1 371

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Изменения за период											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	163 276	(163 267)	39 609	(5)	-	-	(39 609)	202 880	(202 876)
	5311	за 2017 г.	606 009	-	163 267	(606 000)	-	-	(163 267)	163 276	(163 267)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2018 г.	163 276	(163 267)	39 609	(5)	-	-	(39 609)	202 880	(202 876)
	5312	за 2017 г.	9	-	163 267	-	-	-	(163 267)	163 276	(163 267)
Предоставленные займы	5304	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017 г.	606 000	-	-	(606 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2018 г.	1 919 000	-	2 160 008	(2 879 008)	-	-	(200 000)	1 200 000	(200 000)
	5316	за 2017 г.	424 000	-	4 204 000	(2 709 000)	-	-	-	1 919 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5308	за 2018 г.	1 919 000	-	2 160 008	(2 879 008)	-	-	(200 000)	1 200 000	(200 000)
	5318	за 2017 г.	424 000	-	4 204 000	(2 709 000)	-	-	-	1 919 000	-
Финансовых вложений - итого	5350	за 2018 г.	2 082 276	(163 267)	2 199 617	(2 879 013)	-	-	(239 609)	1 402 880	(402 876)
	5360	за 2017 г.	1 030 009	-	4 367 267	(3 315 000)	-	-	(163 267)	2 082 276	(163 267)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	1 751 128	(109 308)	18 366 312	(18 507 707)	73 300	(49 184)	X	1 609 733	(85 192)	
	5420	за 2017 г.	978 958	(117 042)	14 612 242	(13 840 072)	158 157	(150 423)	X	1 751 128	(109 308)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	999 900	(102 932)	14 856 904	(73 120)	67 840	(48 707)	(14 769 266)	1 014 418	(83 799)	
	5421	за 2017 г.	672 607	(108 877)	11 799 237	(56 228)	156 012	(150 067)	(11 415 716)	999 900	(102 932)	
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	420	-	-	(16 067 224)	-	(191)	16 067 425	621	(191)	
	5422	за 2017 г.	21 093	-	-	(11 976 378)	-	-	11 955 705	420	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	6 594	-	133 896	(141 232)	-	-	46 681	45 939	-	
	5423	за 2017 г.	-	-	70 568	(139 473)	-	-	75 499	6 594	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2017 г.	-	-	-	(111 212)	-	-	111 212	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	742 447	(6 376)	3 375 512	(2 226 131)	5 460	(286)	(1 343 460)	548 368	(1 202)	
	5425	за 2017 г.	282 111	(8 165)	2 742 437	(1 556 781)	2 145	(356)	(725 320)	742 447	(6 376)	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	1 767	-	-	-	-	-	(1 380)	387	-	
	5427	за 2017 г.	3 147	-	-	-	-	-	(1 380)	1 767	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

С. 11. Изменение и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	279 497	2 339 914	(26 305)	20 423 857	-	(18 963 122)	(213)	(16 574)	-	377 482	3 702 451	(42 879)
	5521	за 2017 г.	-	1 620 759	(25 599)	5 427 903	-	(4 429 049)	(202)	(706)	-	279 497	2 339 914	(26 305)
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	2 009 688	(23 354)	16 728 849	-	(15 375 752)	(8)	(2 556)	-	-	3 362 777	(25 910)
	5522	за 2017 г.	-	1 490 677	(23 273)	4 137 820	-	(3 618 786)	(23)	(81)	-	-	2 009 688	(23 354)
авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	271 924	(488)	1 646 680	-	(1 898 197)	(186)	472	-	-	20 221	(16)
	5523	за 2017 г.	-	21 081	(478)	719 486	-	(488 643)	-	(10)	-	-	271 924	(488)
прочая	5504	за 2018 г.	279 497	58 302	(2 463)	2 048 328	-	(1 689 173)	(19)	(14 490)	-	377 482	319 453	(16 953)
	5524	за 2017 г.	-	109 001	(1 848)	570 597	-	(341 620)	(179)	(615)	-	279 497	58 302	(2 463)
Итого	5500	за 2018 г.	279 497	2 339 914	(26 305)	20 423 857	-	(18 963 122)	(213)	(16 574)	X	377 482	3 702 451	(42 879)
	5520	за 2017 г.	-	1 620 759	(25 599)	5 427 903	-	(4 429 049)	(202)	(706)	X	279 497	2 339 914	(26 305)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	113 957	71 078	76 959	50 654	143 039	117 440
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	30 192	4 282	27 917	4 562	27 762	4 489
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	16	-	489	2	478	-
прочая	5543	20 477	3 524	3 203	740	12 473	10 625
зadolженность со сроком менее 45 дней	5544	63 272	63 272	45 350	45 350	102 326	102 326

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.
							погашение	погашение			
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	-	2 632 144	26 650 436	-	(26 397 708)	(16)	-	-	2 884 856
	5580	за 2017 г.	-	834 506	20 823 480	-	(19 025 620)	(222)	-	-	2 632 144
	5561	за 2018 г.	-	1 241 478	16 982 342	-	(16 330 994)	(8)	-	-	1 892 818
	5581	за 2017 г.	-	414 140	12 688 173	-	(11 860 729)	(106)	-	-	1 241 478
	5562	за 2018 г.	-	12 776	1 005 605	-	(512 421)	(1)	-	-	505 959
	5582	за 2017 г.	-	122 185	137 417	-	(246 824)	(2)	-	-	12 776
	5563	за 2018 г.	-	333 927	5 413 827	-	(5 421 078)	-	-	-	326 676
	5583	за 2017 г.	-	248 945	4 341 023	-	(4 256 041)	-	-	-	333 927
	5566	за 2018 г.	-	1 043 963	3 248 662	-	(4 133 215)	(7)	-	-	159 403
	5586	за 2017 г.	-	49 236	3 656 867	-	(2 662 026)	(114)	-	-	1 043 963
Итого	5550	за 2018 г.	-	2 632 144	26 650 436	-	(26 397 708)	(16)	X	-	2 884 856
	5570	за 2017 г.	-	834 506	20 823 480	-	(19 025 620)	(222)	X	-	2 632 144

6. Затраты на производство реализованной продукции (выполненных работ, услуг)

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	14 947 831	11 103 436
Расходы на оплату труда	5620	886 112	626 164
Отчисления на социальные нужды	5630	293 049	206 407
Амортизация	5640	68 356	74 504
Услуги производственного характера	5690	1 038 745	1 051 217
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	211 689	195 893
Прочие затраты	5650	376 400	123 996
Итого по элементам	5660	17 610 493	13 185 724

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	128 829	566 763	(415 264)	(11 910)	268 418
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	31 011	48 808	(21 438)	(9 093)	49 288
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5702	36 507	56 441	(33 724)	(2 817)	56 407
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5703	58 643	154 548	(124 206)	-	88 985
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	2 668	306 966	(235 896)	-	73 738

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Выданные - всего	5810	1 879 149	228 794	209 495
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	1 879 149	228 794	209 495

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 480 000	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 480 000	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Руководитель

13 февраля 2019 г.

А.А. ОВЕЛЯН



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	10
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
7. ЗАПАСЫ	12
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	18
17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	24
20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	26
21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	29
22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	29
23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	29

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Демидовский машиностроительный завод» (ОАО «ДМЗ») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 142632, Московская область, Орехово-Зуевский район, д. Демидово.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Производство железнодорожного подвижного состава;
- Оптовая торговля транспортными средствами и оборудованием;
- Производство строительных металлических изделий;
- Разборка и снос зданий; производство земляных работ;
- Производство общестроительных работ;
- Устройство покрытий зданий и сооружений;
- Производство прочих строительных работ;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство изоляционных работ;
- Монтаж прочего инженерного оборудования;
- Производство отделочных работ;
- Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- Образование для взрослых и прочие виды образования;
- Деятельность промышленного железнодорожного транспорта;
- Деятельность прочего сухопутного транспорта;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- Удаление и обработка сточных вод;
- Удаление и обработка твердых отходов;
- Производство кранов, кроме строительных;
- Производство прочего подъемно-транспортного оборудования;
- Хранение и складирование;
- Передача электроэнергии;
- Распределение электроэнергии;
- Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- Распределение газообразного топлива;
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Сбор, очистка и распределение воды;
- Деятельность среднего медицинского персонала;
- Деятельность библиотек, архивов, учреждений клубного типа;
- Распиловка и строгание древесины; пропитка древесины;
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- Оптовая торговля отходами и ломом;
- Деятельность в области метрологии;
- Деятельность прочих мест для проживания;
- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Найм рабочей силы и подбор персонала.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества в 2018 году составила 2 486 человек (в 2017 году 2 286 человека).

Компания является дочерней компанией по отношению к АО «Трансмашхолдинг». Держателем контрольного пакета акций АО «Трансмашхолдинг» является компания The Breakers Investments B.V. Конечный контроль над The Breakers Investments B.V. осуществляет К.В. Липа.

В 2018 году состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Олейников Андрей Аркадьевич	Председатель Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Моисеев Владимир Алексеевич	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Безрукавный Сергей Викторович	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Савчук Андрей Алимович	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Лошманов Александр Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»

Настоящая отчетность была составлена и подписана Руководителем Общества 13 февраля 2019 г.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам.

Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами Главы 4 ГК РФ.

ОАО «Демидовский машиностроительный завод» сообщает, что изменение организационно-правовой формы и изменение наименования Общества будет осуществлено при внесении изменений в Устав Общества (утверждении Устава Общества в новой редакции).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г. и 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;
- резерв на предстоящую оплату неиспользованных отпусков;
- резервы на выплаты вознаграждений работникам;
- резерв под возможные штрафные санкции покупателей.

Основные средства

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются техническими службами ОАО «ДМЗ» на дату ввода объекта в эксплуатацию исходя из периода полезного использования.

Группа основных средств	СПИ, лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 50
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 30
Транспортные средства	от 1 до 20
Передаточные устройства	от 3 до 70
Здания	от 15 до 100
Сооружения	от 7 до 130
Офисное оборудование	5

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, определяется исходя из срока полезного использования, установленного в общем порядке, в соответствии с Классификацией, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования для нематериальных активов устанавливается в диапазоне от 1 до 5 лет. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации установлены в расчете на срок полезного использования, равного 5 годам.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по учетной цене, которая определяется по методу средней себестоимости. При этом оценка производится по каждой номенклатуре материально-производственных запасов путем деления общей себестоимости данной номенклатуры на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и количества материально-производственных запасов, поступивших в течение данного периода.

Заготовительно-складские расходы по доставке и заготовке товарно-материальных ценностей учитываются на отдельном счете 10.17 «Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)». В конце месяца, в связи с тем, что ТЗР в сумме поставки товарно-материальных ценностей (ТМЦ) составляют менее 1%, ТЗР списываются на счет 20 «Основное производство» общей суммой. Распределяются ТЗР по заказам пропорционально величине материалов, переданных в производственный процесс.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Не считаются финансовыми вложениями:

- собственные акции, выкупленные Обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;

· векселя, если по ним не предусмотрено получение дохода, т.е. они являются средством платежа (такие векселя учитываются обособленно на счетах 76.09.07 «Расчеты по полученным беспроцентным векселям» и 76.29.07 «Расчеты по полученным беспроцентным векселям (в валюте)»);

· вклады, сделанные участниками простого товарищества, если целью совместной деятельности не является извлечение прибыли (например, если договор простого товарищества заключен для осуществления благотворительности). В этом случае имущество, передаваемое в качестве вклада в совместную деятельность, списывается на прочие расходы Общества;

· приобретенные права требования, если по ним не предусмотрено получение дохода (такие права требования учитываются обособленно на счетах 76.09.10 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по текущей деятельности», 76.29.10 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по текущей деятельности (в валюте)», 76.39.10 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по текущей деятельности (в у.е.)»).

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», в следующей аналитике: по контрагентам, по договорам, по виду деятельности (инвестиционной, финансовой).

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которую составляют фактические затраты Общества на их приобретение, за вычетом НДС и других возмещаемых налогов.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг;
- вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, с участием которых приобретены ценные бумаги;
- расходы по уплате процентов по заемным средствам, используемым на приобретение ценных бумаг до принятия их к бухгалтерскому учету;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В бухгалтерском учете Общества финансовые вложения классифицируются на долгосрочные и краткосрочные (п. 41 ПБУ 19/02). Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных производится на дату их признания в бухгалтерском учете. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

В момент, когда до погашения ценных бумаг или возврата выданных Обществом займов остается 365 дней, осуществляется перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки оценки финансовых вложений на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами или расходами (п. 20 ПБУ 19/02). Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Прирост рыночной стоимости вложений отражается по дебету счета 58 «Финансовые вложения» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», снижение – по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 58 «Финансовые вложения» с раскрытием в аналитическом учете суммы уценки.

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки, которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Доходы (п. 34 ПБУ 19/02) по финансовым вложениям учитываются по дебету счета расчетов с контрагентами (расчеты с прочими дебиторами) в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы (п.п. 35, 36 ПБУ 19/02), связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и тому подобное признаются прочими расходами.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично и срока просрочки погашения задолженности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности ОАО «ДМЗ» являются выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления, то есть по моменту исполнения обязательств и перехода права собственности на реализуемые товары, выполненные работы и оказанные услуги и предъявлению расчетных документов.

Доходы от предоставления активов в аренду, доходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств, выручка от реализации излишков ТМЦ относятся к прочим доходам. Проценты, полученные за нарушение условий договоров, по которым предусмотрено начисление процентов за временное пользование денежными средствами, классифицируются в отчете о финансовых результатах как процентные доходы. Дивиденды в составе прочих доходов признаются в порядке, предусмотренном для доходов от обычных видов деятельности.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности ОАО «ДМЗ» являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Коммерческие и управленческие расходы организации ежемесячно списываются на счета учета продаж.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Задолженность ОАО «ДМЗ» по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. В соответствии с установленной учетной политикой, ОАО «ДМЗ» осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договорам займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, осуществляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам без накопления на счете 97 «Расходы будущих периодов», независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи, и являются операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов включаются в прочие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов. Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договорах.

Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает эквиваленты денежных

средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составили:

Доллар США 69,4706 рублей;

Евро 79,4605 рублей.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при

пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетную политику ОАО «ДМЗ» на 2018 год по сравнению с учетной политикой на 2017 год внесено не было.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2019 год.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в раздел I бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Конструкторская документация на ЭД9Э	60 мес.
Конструкторская документация на ЭД4МКМ	60 мес.
Конструкторская документация на ЭДС1Р	60 мес.
Конструкторская документация на ЭП2Д	60 мес.
Проектно-конструкторские работы по рестайлингу ЭД4М	60 мес.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об объектах незавершенного капитального строительства представлена в Таблице 2.2 Пояснений к

бухгалтерскому балансу.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

Первоначальная стоимость амортизированных основных средств на 31 декабря 2018 г. 769 229 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. составила 714 160 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. составила 657 173 тыс. руб.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2018 г. представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об объектах основных средств, полученных и переданных в аренду, а также переведенных на консервацию или переданных в залог (по залоговой стоимости) представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы других организаций составила:

Наименование	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	202 880	163 276	9
Итого	202 880	163 276	9

По состоянию на 31 декабря 2018 г. создан резерв под обесценение финансовых вложений по долевым финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в сумме 202 876 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 163 267 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г. резерв отсутствовал). Величина резерва под обесценение финансовых вложений, признанного прочим расходом отчетного периода составила 39 609 тыс. руб. (в 2017 г.: 163 267 тыс. руб.)

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2018 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты в тыс. руб.	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты в тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «НПО ВОЯЖ» Договор ДМЗ-0500-08-Ф/2014 от 18.11.2014г.	200 000	-	27.02.2018	12,00%	без обеспечения
ООО "ПК НЭВЗ" Договор ДМЗ-0500-02-з/2018 от 25.12.2018г.	700 000	-	25.12.2019	8,50%	без обеспечения

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты в тыс. руб.	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты в тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ОАО "Коломенский завод" Договор ДМЗ-0500-03-з/2018 от 25.12.2018г.	300 000	-	25.12.2019	8,50%	без обеспечения
Итого	1 200 000	-			

Все займы предоставлены в рублях.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. создан резерв под обесценение финансовых вложений по займу, выданному ООО «НПО ВОЯЖ» в сумме 200 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. резерв отсутствовал). Величина резерва под обесценение финансовых вложений, признанного прочим расходом отчетного периода составила 200 000 тыс. руб.

Обороты по краткосрочным займам со сроком погашения свыше 3 месяцев предоставляются развернуто в Отчете о движении денежных средств.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение запасов раскрывается с учетом влияния коммерческих и управленческих расходов. По состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. у Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе долгосрочной дебиторской задолженности учтены авансы, выданные по лизинговым договорам в сумме 377 482 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. 279 497 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. авансы, выданные по лизинговым договорам, отсутствовали).

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма дебиторской задолженности в размере 11 552 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 8 704 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 37 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках и их эквиваленты	390 740	516 478	2 542 511
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	390 740	516 478	2 542 511

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. у Общества отсутствуют денежные средства на депозитных вкладах (на 31 декабря 2016 г.: 1 043 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства: открытые Обществу, но неиспользованные по причине отсутствия потребности, кредитные линии по состоянию на отчетную дату составляли 3 680 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 580 000 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 980 000 тыс. руб.).

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

Наименование	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2016 г.	—	84 822	—	240 894	—
На 31 декабря 2017 г.	—	84 822	—	240 894	—
На 31 декабря 2018 г.	—	84 822	—	240 894	—

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г., составило: 84 822 штуки (на 31 декабря 2017г.: 84 822 шт.; на 31 декабря 2016 г.: 84 822 шт.).

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. равна 2 840 руб. за акцию.

В 2018 году чистая и базовая прибыль Общества составила 16 820,11 руб. в расчете на одну акцию (2017 год: 22 171,82 руб.).

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Согласно пп. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 36 134 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 15 процентов от уставного капитала. Источником резервного капитала явилась чистая прибыль Общества.

В 2018 году на внеочередном общем собрании акционеров были объявлены дивиденды по обыкновенным акциям за 2010 год: 717, 27 руб. на одну обыкновенную акцию; за 2012 год: 1 316,88 руб. на одну обыкновенную акцию; за 2013 год: 541,15 руб. на одну обыкновенную акцию; за 2014 год: 15 325,95 руб. на одну обыкновенную акцию (в 2017 году были объявлены дивиденды за 2016 год по обыкновенным акциям: 11 790 руб. на одну обыкновенную акцию; в 2016 году не были объявлены дивиденды).

В 2017 году также были объявлены промежуточные дивиденды за I полугодие 2017 года в размере 5 895 руб. на одну обыкновенную акцию и за 9 месяцев 2017 года в размере 11 116 руб. на одну обыкновенную акцию.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2018 г., тыс. руб.		2017 г., тыс. руб.		2016 г., тыс. руб.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты и займы	79	273 201	51	169 405	1 010 587	—
Итого заемные средства	79	273 201	51	169 405	1 010 587	—

Суммы краткосрочных кредитов банков включают остатки по процентам в размере 79 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (51 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г. и 10 587 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г.).

Сумма расходов по займам и кредитам, начисленных в 2018 году составила 38 914 тыс. руб., в 2017 году – 16 770 тыс. руб.

Заем в сумме 273 201 тыс. руб. предоставлен ФГАУ «Российский фонд технологического развития» для целей внесения аванса за приобретаемое промышленное оборудование по договору лизинга в рамках проекта «Создание центра компетенции производства и ремонта колесных пар».

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Валюта кредита	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ФГАУ «Российский фонд технологического развития» Договор целевого займа №ДЗ-27/17 от 24.05.2017 г.	169 405	руб.	1	24.05.2022	Поручительство АО «Трансмашхолдинг»
ФГАУ «Российский фонд технологического развития» Договор целевого займа ДЗ-120/18 от 18.12.2018 г.	103 796	руб.	1	18.12.2023	Поручительство АО «Трансмашхолдинг»
Итого кредиты	273 201				

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на два года на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который определяется, базируясь на следующих показателях:

- фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года;
- выручка от реализации товаров с условиями их гарантийного ремонта и обслуживания за предыдущие три года;
- коэффициент резервных отчислений на следующий год.

Расчет величины процента отчислений резерва на гарантийный ремонт и обслуживание производится отдельно по каждому виду продукции. В течение всего отчетного квартала процент отчислений пересчету не подлежит. Ожидаемый срок исполнения обязательства по гарантиям – в течение 2 лет.

Долгосрочная часть резерва подлежит дисконтированию, т.е. доводится до приведенной стоимости. Приведенная стоимость резерва рассчитывается на основании процентной ставки дисконтирования, которая централизованно устанавливается департаментом экономики один раз в год 31 декабря, предшествующего отчетному году.

Резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков и вознаграждений работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г., и вознаграждений работникам. Ожидаемый срок исполнения обязательства по оплате отпусков работников – 1 год. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Резервы под неустойку за нарушение условий договоров

Резерв создан в отношении неустойки за нарушение условий договора с ГУП "Московский метрополитен" в сумме 231 564 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 г. резерв использован в полном объеме в связи с выставлением претензий ГУП "Московский метрополитен".

Резерв создан в отношении неустойки за нарушение условий договора с АО «Центральная ППК» в сумме 72 630 тыс. руб., не использованный по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидаемый срок исполнения обязательства – 1 квартал 2019 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 112 586 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (31 декабря 2017 г.: 263 588 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 17 753 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Пенсионный фонд	31 689	21 122	22 932
Фонд обязательного медицинского страхования	7 624	4 999	5 388
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	2 995	1 776	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	42 308	27 897	28 320

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	253 888	262 811	2 936
Налог на прибыль	9 750	28 798	203 895
НДФЛ	17 065	11 664	9 760
Налог на имущество	2 459	2 561	2 842
Налог на землю	975	-	975
Транспортный налог	154	140	167
Водный налог	77	56	50
Итого задолженность по налогам и сборам	284 368	306 030	220 625

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Наименование	2018 г., тыс. руб.			2017 г., тыс. руб.		
	Выручка	Себе- стоимость	Валовая прибыль (убыток)	Выручка	Себе- стоимость	Валовая прибыль (убыток)
Электропоезда и вагоны	16 673 438	(14 785 507)	1 887 931	13 993 843	(11 025 070)	2 968 773
Колесные пары	1 124 004	(1 030 869)	93 135	932 649	(866 157)	66 492
Услуги по ремонту вагонов метро	757 117	(846 689)	(89 572)	735 263	(793 683)	(58 420)
Услуги по ремонту вагонов электропоездов	306 685	(306 816)	(131)	-	-	-
Запасные части и оборудование	301 474	(250 849)	50 625	303 979	(205 479)	98 500
Товары	140 055	(137 868)	2 187	187 799	(186 764)	1 035
Прочие	110 530	(251 895)	(141 365)	95 001	(100 043)	(5 042)
Детали для эскалаторов	-	-	-	1 874	(8 528)	(6 654)
Итого	19 413 303	(17 610 493)	1 802 810	16 250 408	(13 185 724)	3 064 684

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об общей сумме экспорта:

Наименование показателя	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
Выручка от реализации экспортной продукции, тыс. руб.	293 251	2 472
Доля от общей выручки, %	1,51	0,02

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование статьи затрат	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
Коммерческие расходы общего характера, в том числе:	103 239	25 772
Расходы на оплату труда	73 483	18 038
Отчисления на социальные нужды	21 410	5 393
Прочие	6 478	1 212
Стоимость материалов	855	500
Прочие работы и услуги сторонних организаций	172	182
Представительские расходы	15	168
Командировочные расходы	354	141
Подготовка и переподготовка кадров	338	81
Услуги связи	134	57
Реклама	2 705	12 377
Транспортные расходы	15 242	10 733
Затраты на содержание склада готовой продукции и складского хозяйства	1 949	883
Итого	123 135	49 765

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование статьи затрат	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
Расходы общего характера, в том числе:	531 750	412 632
Расходы на оплату труда	309 199	251 169
Отчисления на социальные нужды	87 990	73 086
Прочие работы и услуги сторонних организаций	66 151	33 044
Расходы на оргтехнику и ИТ	23 965	25 519
Амортизация	7 988	7 338
Информационно-консультационные и аудиторские услуги	16 375	6 254
Стоимость материалов	4 078	3 867
Энергоресурсы	3 810	3 357
Прочие работы и услуги внутренних подразделений	2 675	2 514
Услуги связи	2 381	2 299
Командировочные расходы	3 810	1 955
Представительские расходы	1 704	1 462
Юридические и нотариальные услуги	765	482
Подписка на периодические издания и методическую литературу	309	277
Аренда	550	9
Содержание пожарной и военизированной охраны	53 602	48 879
Налоги и сборы	13 962	15 131
Транспортные расходы	14 492	10 619
Медицинское обеспечение (кроме страхования)	6 630	4 846
Расходы на ремонты зданий и сооружений	3 070	4 537
Страхование	4 175	3 323
Расходы на поиск, подбор, обучение и развитие персонала	3 828	2 969
Сертификация и стандартизация	1 786	2 008
Охрана труда	2 096	1 694
Расходы на ремонты машин и оборудования (кроме автотранспорта)	353	493
Итого	635 744	507 131

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура по сопоставимым доходам и расходам:

Показатель	Доход, тыс. руб.		Расход, тыс. руб.		Результат по сопоставимым доходам и расходам, тыс. руб.	
	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.
Доходы и расходы по объектам соц. сферы	-	-	(7 926)	(9 301)	(7 926)	(9 301)
Реализация и списание ОС, НМА и прочих внеоборотных активов (в т.ч. НЗС)	-	85	(475)	(9 156)	(475)	(9 071)
Реализация и утилизация неликвидов	443	-	(44 867)	(44 089)	(44 424)	(44 089)
Сдача имущества в аренду	9 422	10 608	(1 565)	(1 583)	7 857	9 025
Доходы и расходы, полученные от ликвидации имущества	332	1 171	-	-	332	1 171
Итого	10 197	11 864	(54 833)	(64 129)	(44 636)	(52 265)

Прочие доходы сложились из следующих статей:

Показатель	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
Государственные субсидии и целевое финансирование	1 483 630	2 318
Излишки по результатам инвентаризации	50 050	40 595
Восстановление либо формирование резервов	33 399	36 107
Штрафы, пени, неустойки, признанные, присужденные к получению либо подлежащие уплате (кроме налоговых)	30 251	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2 355	707
Отклонения стоимости при возврате ранее приобретенных товаров поставщику	1 838	1 408
Прочие доходы	1 467	558
Операции купли-продажи валюты	-	32 923
Итого	1 602 990	114 616

Прочие расходы сложились из следующих статей:

Показатель	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
Восстановление либо формирование резервов	(557 985)	(164 148)
Благотворительность	(157 210)	(137 185)
Штрафы, пени, неустойки признанные, присужденные к получению либо подлежащие уплате (кроме налоговых)	(36 151)	(763)
Результат инвентаризации (в т. ч. оприходование излишков либо списание)	(33 234)	(32 080)
Расходы на социальные нужды	(32 664)	(11 304)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	(7 589)	(11 989)
Налоги, не принимаемые к возмещению	(3 946)	(361)
Безвозмездно полученное или переданное имущество (работы, услуги)	(3 676)	(75)
Прибыль/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(2 145)	(2 614)
Прочие расходы	(1 987)	(7 073)
Расходы на поручительства и гарантии	(1 501)	(2 523)
Банковские услуги	(904)	(3 768)
Спонсорство	(500)	-
Судебные издержки	(402)	(281)
Расходы на ведение реестра акционеров	(369)	(391)
Расходы и доходы на проведение конкурсов профмастерства и конференций	(215)	(114)
Отклонения стоимости при возврате ранее приобретенных товаров поставщику	(213)	(389)
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	(15)	(13 349)
Итого	(840 706)	(388 407)

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2018 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по сомнительным долгам	(16 574)	(16 809)
Резерв под снижение стоимости запасов	24 116	24 116
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	(239 609)	(239 609)

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

ОАО «ДМЗ» учитывает налог на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль. Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли приводят к образованию отложенного налога на прибыль. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль для целей налогообложения определяется исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Наименование	Сумма, тыс. руб. за 2018 г.	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 852 671	2 426 191
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	370 534	485 238
Постоянные разницы отчетного периода:	284 739	365 299
Резерв под обесценение финансовых вложений	39 650	163 267
Благотворительность и спонсорство	157 710	137 185
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(1 240)	(49)
Недостачи по инвентаризации	33 255	31 982
Социальные нужды	25 214	11 289
Реализация и утилизация неликвидов	-	11 802
Безвозмездно оказанные услуги	3 671	-
Содержание объектов непромышленной сферы	-	6 526
Услуги сторонних организаций	19 550	1449
Командировочные расходы	169	25
Налоги, не принимаемые к возмещению	3 946	361
Прочие	2 814	1 462
Временные разницы отчетного периода:	399 375	45 179
Сертификаты и заключения	56 087	28 735
Резерв по сомнительным долгам	13 499	1 144
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	30 342	11 033
Резервы под обеспечение финансовых вложений	200 000	-
Основные средства	2 417	(1 332)
Незавершенное производство	5 327	(10 803)
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	18 277	4 923
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(24 116)	(7 734)
Нематериальные активы	4 154	4 153
Прочие резервы, связанные с условными факторами хоз. деятельности	90 970	20 101
Доходы будущих периодов	2 460	-
Курсовые разницы	4	2
Полуфабрикаты	1	7
Материалы	(54)	(6 045)
Готовая продукция	7	995
Налогооблагаемая прибыль текущего года	2 536 785	2 836 669
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль текущего года	507 357	567 334

Расшифровка отложенных налоговых активов на 31 декабря 2018 г. по срокам погашения:

Наименование ОНА	Сумма, тыс. руб.	Ожидаемый срок погашения
Резерв под обесценение финансовых вложений	40 000	В момент погашения (списания) выданного займа
Прочие резервы, связанные с условными фактами хозяйственной	26 029	222 тыс. руб. – февраль 2019г., после получения акта выполнения аудиторских услуг; 11 281 тыс. руб. –

Наименование ОНА	Сумма, тыс. руб.	Ожидаемый срок погашения
деятельности		январь-апрель 2019г., при начислении вознаграждений персоналу за 2018г.; 14 526 тыс. руб. – в момент погашения задолженности.
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	17 797	По мере использования отпусков сотрудниками предприятия
Резерв под снижение стоимости МПЗ	17 038	По мере выбытия ТМЦ
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	9 858	По окончании срока гарантии на реализованную продукцию
Основные средства	4 325	По мере полной амортизации или списания ОС
Резервы по сомнительным долгам	3 394	По мере списания сомнительной дебиторской задолженности
Доходы будущих периодов	492	По мере амортизации безвозмездно полученного ОС
Незавершенное производство	181	По мере выпуска готовой продукции
Материалы	20	По мере использования ТМЦ
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3	По мере погашения кредиторской задолженности
Итого	119 137	

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2018 г. по срокам погашения:

Наименование ОНО	Сумма, тыс. руб.	Ожидаемый срок погашения
Основные средства	29 709	По мере амортизации или списания ОС
Расходы будущих периодов	10 119	По мере списания РБП в бухгалтерском учете
Материалы		По мере использования ТМЦ и погашения стоимости спецодежды и спецоснастки в бухгалтерском учете
	4 423	
Незавершенное производство	3 458	По мере выпуска готовой продукции
Нематериальные активы	1 455	По мере амортизации или списания НМА
Готовая продукция	12	По мере реализации готовой продукции
Полуфабрикаты собственного производства	2	
		По мере использования полуфабрикатов
Итого	49 178	

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	АО «Трансмашхолдинг»	127055, г. Москва, Бутырский вал, д. 26, стр. 1	АО «Трансмашхолдинг» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,9%	—
Дочерние хозяйственные общества					
2	ИП ООО «General Aviation Fuel Supplies»	100015, Республика Узбекистан, г.Ташкент, ул. Ойбек, 18/1	Обществу принадлежит 100% уставного капитала ИП ООО «General Aviation Fuel Supplies»	—	100%
Другие связанные стороны					
3	ЗАО «Рослокомотив»	127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом № 26, строение 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
4	ОАО «Коломенский завод»	140408, г. Коломна, ул. Партизан, дом № 42	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
5	ОАО «Пензадизельмаш»	440034, Россия, г. Пенза, ул. Калинина, д. 128А	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6	ООО ПК «НЭВЗ»	346413, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, дом № 7а	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
7	ОАО «ОЭВРЗ»	192148, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, 45	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
8	ЗАО «ТД ТМХ»	127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом № 26, строение 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
9	ЗАО «УК Брянский машиностроительный завод»	241015, г. Брянск ул. Ульянова, д. 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
10	ОАО «Центросвармаш»	241015, г. Брянск ул. Ульянова, д. 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
11	ОАО «Метровагонмаш»	141009, Московская область, г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 4	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
12	ОАО «Тверской вагоностроительный завод»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе, 45Б	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
13	ЗАО НО «Тверской институт	170003, г. Тверь, Петербургское	Компания принадлежит к той же группе лиц, к	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	вагоностроения»	шоссе, 45Г	которой принадлежит Общество		
14	ЗАО «ТД КМТ»	198412, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Федюнинского дом № 3, лит А	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
15	ОАО «ПО Бежицкая сталь»	241038, Брянская обл, г. Брянск, ул. Сталелитейная, дом № 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
16	ОАО «Транспортное машиностроение»	413117, Саратовская область, г. Энгельс, ул. Заводская, дом № 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
17	ООО «Трансконвертер»	119071, Москва, ул. М. Калужская, д. 15, стр. 17	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
18	ОАО «ВЭлНИИ»	346413, Ростовская обл, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, д. 3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
19	ООО "ИНТЕЛПРО ТМХ"	115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, корпус 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
20	Публичное акционерное общество "Лугансктепловоз"	91005, г.Луганск, ул.Фрунзе, дом № 107	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
21	ОАО "ПФ "КМТ"	198412, Петродворцовый район, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Федюнинского, дом № 3. литера А	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
22	АО «Объединенная вагоностроительная компания ТМХ»	127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д.26, стр.1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

Кроме указанных поименно сторон, есть еще ряд других связанных сторон, которые не раскрываются поименно, так как несут незначительный размер.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Наименование	Сумма в тыс. руб.			Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
	2018 г.	2017 г.	2016 г.		
Дебиторская задолженность	2 407 292	97 433	227 150		
- дочерних хозяйственных обществ	-	810	314	в соответствии с договором	безналичные расчеты
- других связанных сторон	2 407 292	96 623	226 836	в соответствии с договором	безналичные расчеты
Кредиторская задолженность	587 428	1 200 132	215 394		
- основного хозяйственного общества	159	940 436	-	в соответствии с договором	безналичные расчеты
- других связанных сторон	587 269	259 696	215 394	в соответствии с договором	безналичные расчеты
Задолженность по кредитам и займам	1 000 004	1 511 000	830 000		
- основного хозяйственного общества	-	-	194 000	в соответствии с договором	безналичные расчеты
- других связанных сторон	1 000 004	1 511 000	636 000	в соответствии с договором	безналичные расчеты
Долгосрочные финансовые вложения	202 884	163 276	9		
- дочерних хозяйственных обществ	202 880	163 272	5	в соответствии с договором	безналичные расчеты
- других связанных сторон	4	4	4	в соответствии с договором	безналичные расчеты
Задолженность по вознаграждениям	1 003	978	640		
- основной управленческий персонал	1 003	978	640	в соответствии с договором	безналичные расчеты

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг	8 612 646	1 190 313
- дочерние хозяйственные общества	-	277
- другие связанные стороны	8 612 646	1 190 036
Приобретение товаров, работ, услуг	2 186 894	2 978 760
- основное хозяйственное общество	3 953	3 823
- другие связанные стороны	2 182 941	2 974 937
Приобретение основных средств	946	920
- другие связанные стороны	946	920
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	771	2 627
- дочерние хозяйственные общества	742	2 627
- другие связанные стороны	29	-
Финансовые вложения	39 609	163 267
- дочерние хозяйственные общества	39 609	163 267
Продажа финансовых вложений	5	-
- дочерние хозяйственные общества	5	-
Займы – выданные связанным сторонам	1 280 000	3 390 000

Наименование	2018 г.	2017 г.
- основное хозяйственное общество	-	300 000
- другие связанные стороны	1 280 000	3 090 000
Займы – полностью, либо частично погашенные связанными сторонами	1 791 000	2 709 000
- основное хозяйственное общество	-	494 000
- другие связанные стороны	1 791 000	2 215 000
Кредиты, полученные от связанных сторон	900 000	-
- другие связанные стороны	900 000	-
Кредиты - полностью, либо частично погашенные связанным сторонам	900 000	-
- другие связанные стороны	900 000	-
Прочие операции по прочим доходам	41 221	139 623
- основное хозяйственное общество	-	15 469
- другие связанные стороны	40 345	124 154
- дочерние хозяйственные общества	876	-
Поступление денежных средств от связанных сторон	9 792 677	4 048 030
- основное хозяйственное общество	-	509 469
- дочерние хозяйственные общества	1 518	2 584
- другие связанные стороны	9 791 159	3 535 977
Направление денежных средств связанным сторонам	7 301 958	6 364 449
- основное хозяйственное общество	2 458 153	303 823
- другие связанные стороны	4 804 196	6 060 626
- дочерние хозяйственные общества	39 609	-

В течение 2018 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности по следующим видам выплат:

тыс. руб.

Наименование	2018г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	48 870	43 374

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (руководитель, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители руководителя, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе I «Общая информация» данных текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 миллионов рублей. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Новое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и предусматривает

добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Новое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации¹, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2018 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих или потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам третьих лиц:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма, тыс. руб.
Кредитное соглашение	Поручительство	27.12.2022	1 879 149	низкая	1 879 149

Поручительство выдано для обеспечения исполнения обязательств ООО «МПК» перед банком ПАО Сбербанк России по договору №8099 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 28.12.2017 с лимитом 2 286 000 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

¹ Национальная документация обязательна для подготовки для трансграничных сделок, совершенных с 2018 года только. До 2018 года действуют правила по подготовке документации по ТЦО для контролируемых сделок согласно общим правилам.

Деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Все операции с производными инструментами в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые команды специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях.

Совет Директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски; (4) страновые и региональные риски.

(1) Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

В 2018 году тенденция роста процентных ставок в рублях сохранялась. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. В 2018 году Общество осуществило импортные закупки в величине 1 961 тыс. руб., что составляет 0,01% от общей величины закупок в 2018 году, а также закупки по договорам выраженным в условных единицах в величине 3 116 465 тыс. руб., что составляет 19,41% от общей величины закупок в 2018 году.

В соответствии с письмом Минфина РФ от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011 Общество раскрывает следующую информацию о финансовых инструментах срочных сделок:

Целью проведения Обществом операций с финансовыми инструментами срочных сделок в 2018 году являлась возможность минимизировать негативные последствия в результате изменения курса базовой валюты, путем приобретения валютных форвардов. В качестве инструментов Обществом использовались беспоставочные валютные форварды. Базисным активом валютного форварда является иностранная валюта – евро.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. заключены следующие форвардные сделки, доход от которых ожидается в 2019 году:

№ сделки	Валюта сделки	Форвардный курс	Сумма сделки, тыс. евро	Дата исполнения сделки
№ 175042 от 08.11.2018	евро	77,0100	2 901	16.01.2019
№ 175043 от 08.11.2018	евро	77,4100	4 747	13.02.2019
№ 175044 от 08.11.2018	евро	77,8700	3 985	13.03.2019
№ 175045 от 08.11.2018	евро	78,4800	3 985	17.04.2019
№ 175046 от 08.11.2018	евро	78,9500	3 985	15.05.2019
№ 175047 от 08.11.2018	евро	79,4000	4 923	11.06.2019
№ 175048 от 08.11.2018	евро	80,0100	4 952	17.07.2019
№0911201810 от 09.11.2018	евро	80,4250	4 014	15.08.2019
№0911201811 от 09.11.2018	евро	81,0800	3 018	19.09.2019
№0911201812 от 09.11.2018	евро	81,5960	1 113	17.10.2019
№17782113 от 29.11.2018	евро	80,4250	2 813	19.09.2019
№17782132 от 29.11.2018	евро	80,9370	2 901	17.10.2019
№17782160 от 29.11.2018	евро	81,4700	2 901	14.11.2019
№17782188 от 29.11.2018	евро	82,1250	2 813	19.12.2019

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как средний, так как по состоянию на 31 декабря 2018 г. депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией, а займы были в основном выданы компаниям, входящим в одну и ту же Группу лиц, кроме займа, выданного ООО «НПО «Вояж». В отношении данного займа по состоянию на 31 декабря 2018 г. был создан резерв под обесценение.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на трех покупателей – ЗАО «Рослокомотив», ПАО «ГТЛК», АО «ВЭБ Лизинг». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Кроме того, Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва на дату 31 декабря 2018 г. составила 42 879 тыс. руб.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 6, 8, 9 данных текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделах 11, 13 данных текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

(2) Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

(3) Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

(4) Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью

обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2018 г. поручительства и гарантии, выданные по банковским и прочим кредитам и займам, не превышают величину чистых активов Общества.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты отсутствуют.

22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2018 году Обществу выделялись бюджетные средства для предоставления скидки покупателям в сумме 1 480 000 тыс. руб.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2017 год была рассмотрена на годовом общем собрании акционеров Общества. Было принято решение:

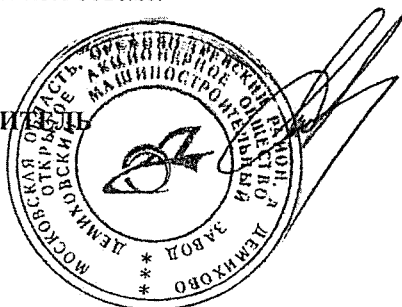
- утвердить годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах за 2017 год,
- чистую прибыль, полученную в 2017 году распределить следующим образом:
 - 1 442 907 042 руб. направить на выплату дивидендов по итогам 6 и 9 месяцев 2017 года;
 - оставшуюся часть чистой прибыли в размере 437 751 123,26 руб. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений общим собранием акционеров.
- утвердить Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» аудитором ОАО «ДМЗ».

Решение выполнено в полном объеме.

РУКОВОДИТЕЛЬ

А.А. ОВЕЛЯН

13 февраля 2019г.



ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 55 листа(ов)

